

**LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA TANGERANG SELATAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DAN
LAPORAN AUDITOR INDPENDEN**

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Mohamad Subhan
Alamat Kantor : Jl. Hanjuang Raya, Rawa Buntu, Kec. Serpong, Kota
Tangerang Selatan

Telepon : 0878-8854-3388
Jabatan :

Untuk dan atas nama BAZNAS Kota Tangerang Selatan menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BAZNAS Kota Tangerang Selatan
2. Laporan keuangan BAZNAS Kota Tangerang Selatan tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP)
 - a. Semua Informasi dalam laporan keuangan BAZNAS Kota Tangerang Selatan telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan BAZNAS Kota Tangerang Selatan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
 - c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap, disusun dan disimpan oleh BAZNAS Kota Tangerang Selatan sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
3. Kami bertanggung jawab atas system pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi BAZNAS Kota Tangerang Selatan

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

Tangerang Selatan, 18 Januari 2024



Mohamad Subhan
Ketua

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00143/2.1433/AU.2/11/1945-1/1/I/2024
Hal : Laporan Keuangan
31 Desember 2023

Dewan Pengawas dan Direksi

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA TANGERANG SELATAN** ("Yayasan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan aktivitas, laporan perubahan aset netto dan laporan arus kas untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Dewan Direksi dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Dewan Direksi bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh Dewan Direksi untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, Dewan Direksi bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali Dewan Direksi memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh Dewan Direksi dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh Dewan Direksi.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan entitas atau aktivitas bisnis dalam Perusahaan untuk menyatakan opini atas laporan keuangan. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit. Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

Kami mengkomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengkomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan jika relevan, pengamanan terkait.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengkomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
ISKANDAR DAN RONI



RONI SUPRATIWO SE, AK, CA, CPA.
Nomor Register Akuntan Publik AP. 1945



Jakarta, 18 Januari 2024

DAFTAR ISI

Halaman

Pernyataan Manajemen

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan

Laporan Posisi Keuangan

1

Laporan Aktivitas

2 - 5

Laporan Arus Kas

6

Catatan atas Laporan Keuangan

7 - 20

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Posisi Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	2c, 3	2.098.038.909	2.819.960.629
Piutang	2d, 4	10.900.000	7.150.000
Uang Muka	2e,5	-	-
Total Aset Lancar		2.108.938.909	2.827.110.629
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	2g,6	166.250.552	175.293.667
Aset Kelolaan	7	-	2.437.500
Total Aset Tidak Lancar		166.250.552	177.731.167
Total Aset		2.275.189.461	3.004.841.796
LIABILITAS	8		
Liabilitas Jangka Pendek		128.848.264	128.848.264
Liabilitas Jangka Panjang		-	-
Total Liabilitas		128.848.264	128.848.264
SALDO DANA			
Dana Zakat		58.695.513	2.075.451.325
Dana Infak		1.352.139.223	326.193.489
Dana APBD		-	-
Dana Amil		735.506.461	474.348.718
Total Saldo Dana		2.146.341.197	2.875.993.532
Total Liabilitas dan Saldo Dana		2.275.189.461	3.004.841.796

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Aktivitas
Periode 31 Desember 2023 dan 2022

DANA ZAKAT

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PENERIMAAN	2h,9		
Penerimaan Zakat Mal Badan		198.000.000	1.671.956.923
Penerimaan Zakat Mal Perorangan		3.394.982.700	1.225.938.021
Penerimaan Zakat Fitrah		102.511.000	7.615.000
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat		4.014.374	5.954.448
Total Penerimaan Dana Zakat		3.699.508.074	2.911.464.392
Penyaluran	2i,10		
Penyaluran Zakat Fakir		1.671.540.000	500.431.000
Penyaluran Zakat Miskin		3.220.011.377	411.772.000
Penyaluran Zakat Amil		462.438.509	363.933.049
Penyaluran Zakat Muallaf		18.000.000	3.100.000
Penyaluran Zakat Riqab		3.000.000	-
Penyaluran Zakat Gharim		27.500.000	58.983.850
Penyaluran Zakat Fiisabilillah		299.219.000	355.977.000
Penyaluran Zakat Ibnu Sabil		14.555.000	9.400.000
Total Penyaluran Dana Zakat		5.716.263.886	1.703.596.899
Surplus/Defisit Dana Zakat		(2.016.755.812)	1.207.867.493
Saldo Awal		2.075.451.325	867.583.832
Saldo Akhir		58.695.513	2.075.451.325

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Aktivitas
Periode 31 Desember 2023 dan 2022

DANA INFAK

PENERIMAAN 2j,11

Penerimaan Infak Terikat

Penerimaan Infak Terikat - Khusus	-	56.794.433
Penerimaan Qurban	157.445.560	54.000.000
Total Penerimaan Infak Terikat	157.445.560	110.794.433

Penerimaan Infak Tidak Terikat

Penerimaan Infak Umum	5.185.663.044	3.699.691.859
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat	10.452.717	8.028.682
Total Penerimaan Infak Tidak Terikat	5.196.115.761	3.707.720.541

Total Penerimaan Dana Infak	5.353.561.321	3.818.514.974
------------------------------------	----------------------	----------------------

PENYALURAN 2k,12

Penyaluran Infak Terikat

Penyaluran IST Fakir	-	90.457.350
Penyaluran IST Miskin	157.445.560	39.000.000
Penyaluran IST Amil	-	368.875
Total Penyaluran Infak Terikat	157.445.560	129.826.225

Penyaluran Infak Tidak Terikat

Penyaluran ISTT Fakir	384.008.000	1.400.396.900
Penyaluran ISTT Miskin	1.778.462.875	1.976.440.000
Penyaluran ISTT Amil	1.039.223.152	741.210.959
Penyaluran ISTT Fiisabilillah	968.476.000	577.550.000
Beban Penyusutan Aset Kelolaan Infak	-	162.500
Total Penyaluran Infak Tidak Terikat	4.170.170.027	4.695.760.359

Total Penyaluran Dana Infak	4.327.615.587	4.825.586.584
------------------------------------	----------------------	----------------------

Surplus/Defisit Dana Infak	1.025.945.734	(1.007.071.610)
-----------------------------------	----------------------	------------------------

Saldo Awal	326.193.489	1.333.265.099
-------------------	--------------------	----------------------

Saldo Akhir	1.352.139.223	326.193.489
--------------------	----------------------	--------------------

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Aktivitas
Periode 31 Desember 2023 dan 2022

DANA APBD

PENERIMAAN

13

Penerimaan Hibah Pemkot	1.900.000.000	750.000.000
Total Penerimaan Dana APBD	1.900.000.000	750.000.000

PENYALURAN

14

Hak Keuangan Pimpinan dan Pelaksana Hibah	860.400.000	96.000.000
Biaya Administrasi Umum Hibah	362.505.962	303.709.900
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi Hibah	598.661.000	307.395.000
Pengembalian ke Kas Daerah	78.433.038	42.895.100
Total Penyaluran Dana APBD	1.900.000.000	750.000.000

Surplus/Defisit Dana APBD

-	-
---	---

Saldo Awal

-	-
---	---

Saldo Akhir

-	-
---	---

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Aktivitas
Periode 31 Desember 2023 dan 2022

DANA AMIL

PENERIMAAN

15

Bagian Amil dari Dana Zakat	462.438.509	363.933.049
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah	1.039.223.152	741.579.833
Penerimaan Ujrah dari Donatur/Mitra Lain	665.250.725	520.533.750
Penerimaan Amil dari APBD	-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Amil	9.782.064	2.794.162
Total Penerimaan Dana Amil	2.176.694.450	1.628.840.794

PENYALURAN

16

Beban Belanja Pegawai	1.019.701.113	1.349.566.977
Biaya Publikasi dan Dokumentasi	42.861.944	35.890.880
Beban Umum Dan Administrasi	309.076.387	263.986.965
Biaya Perjalanan Dinas	78.985.716	66.250.500
Biaya Jasa Pihak Ketiga	22.572.325	39.885.000
Penggunaan Lain Lain Amil	390.564.607	113.887.700
Beban Penyusutan	51.774.615	10.821.771
Total Penyaluran Dana Amil	1.915.536.707	1.880.289.793

Surplus/Defisit Dana Amil

261.157.743

(251.448.999)

Saldo Awal

474.348.718

725.797.717

Saldo Akhir

735.506.461

474.348.718

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Arus Kas
Periode 31 Desember 2023 dan 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ARUS KAS OPERASI		
Surplus/Defisit Dana Zakat	(2.016.755.812)	1.207.867.493
Surplus/Defisit Dana Infak	1.025.945.734	(1.007.071.610)
Surplus/Defisit Dana APBD	-	-
Surplus/Defisit Dana Amil	261.157.743	(251.449.000)
Penyesuaian :		
Penyusutan Aset Tetap	51.774.615	10.821.771
Penyusutan Aset Kelolaan	(162.500)	162.500
	(678.040.220)	(39.668.846)
Piutang	(3.750.000)	(2.500.000)
Uang Dibayar Dimuka	-	-
Liabilitas Jangka Pendek	-	43.002.537
Jumlah	(681.790.220)	833.691
ARUS KAS INVESTASI		
Keniakan Aset Tetap	(110.546.000)	(54.087.500)
Penurunan Aset Tetap	67.814.500	(2.600.000)
Kenaikan Aset Kelolaan	-	-
Penurunan Aset Kelolaan	2.600.000	-
Jumlah	(40.131.500)	(56.687.500)
ARUS KAS PENDANAAN		
Kenaikan Liabilitas Jangka Panjang	-	-
Jumlah	-	-
Kenaikan	(721.921.720)	(55.853.809)
Saldo Awal	2.819.960.629	2.875.814.437
Saldo Akhir	2.098.038.909	2.819.960.628

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

1. UMUM

a. Pendirian dan Informasi Umum

Badan Amil Zakat Nasional Kota Tangerang Selatan (BAZNAS TANGSEL) merupakan badan resmi dan satu-satunya yang dibentuk oleh pemerintah Kota Tangerang Selatan berdasarkan Keputusan Walikota Tangerang Selatan No. 451.12/Kep.151-Huk/2022 yang memiliki tugas dan fungsi menghimpun dan menyalurkan zakat, infaq, dan sedekah (ZIS) pada tingkat Kota. Lahirnya Undang- Undang Nomor 23 Tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat semakin mengukuhkan peran BAZNAS Tangerang Selatan sebagai lembaga yang berwenang melakukan pengelolaan zakat Tingkat Kota. Dalam UU tersebut, BAZNAS dinyatakan sebagai lembaga pemerintah nonstruktural yang bersifat mandiri dan bertanggung jawab kepada Walikota melalui Kementerian Agama.

b. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan didirikannya BAZNAS ini ialah untuk mengawal pengelolaan zakat yang berasaskan: Syariat Islam, amanah, kemanfaatan, keadilan, kepastian hukum, terintegrasi dan akuntabilitas.

BAZNAS Kota Tangerang selatan berkedudukan ISLAMIC CENTER TANGSEL, Jl. Hanjuang Sektor 1.1 BSD City, Serpong Kota Tangerang Selatan, Banten - Indonesia dan mempunyai Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 31.166.853.7-411.000

c. Visi, Misi dan Nilai Lembaga

Visi

“Menjadi lembaga utama menyejahterakan umat.”

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

Misi

1. Membangun BAZNAS yang kuat, terpercaya, dan modern sebagai lembaga pemerintah non-struktural yang berwenang dalam pengelolaan zakat;
2. Memaksimalkan literasi zakat nasional dan peningkatan pengumpulan ZIS-DSKL secara masif dan terukur;
3. Memaksimalkan pendistribusian dan pendayagunaan ZIS-DSKL untuk mengentaskan kemiskinan, meningkatkan kesejahteraan umat, dan mengurangi kesenjangan sosial;
4. Memperkuat kompetensi, profesionalisme, integritas, dan kesejahteraan amil zakat nasional secara berkelanjutan;
5. Modernisasi dan digitalisasi pengelolaan zakat nasional dengan sistem manajemen berbasis data yang kokoh dan terukur;
6. Memperkuat sistem perencanaan, pengendalian, pelaporan, pertanggungjawaban, dan koordinasi pengelolaan zakat secara nasional;
7. Membangun kemitraan antara muzakki dan mustahik dengan semangat tolong menolong dalam kebaikan dan ketakwaan;
8. Meningkatkan sinergi dan kolaborasi seluruh pemangku kepentingan terkait untuk pembangunan zakat nasional; dan
9. Berperan aktif dan menjadi referensi bagi gerakan zakat dunia.

d. Susunan Pengurus

Berdasarkan Keputusan Walikota Tangerang Selatan No. 451.12/Kep.151-Huk/2022, Tata Kerja Pimpinan Badan Zakat Nasional periode 2022 – 2027 adalah sebagai berikut:

Ketua	: Melaksanakan mandat Rapat Pleno untuk memimpin
Wakil Ketua 1	: Membantu Ketua dalam Bidang Pengumpulan
Wakil Ketua 2	: Membantu Ketua dalam Bidang Pendistribusian dan
Wakil Ketua 3	: Membantu Ketua dalam Bidang Perencanaan,
Wakil Ketua 4	: Membantu Ketua dalam Bidang SDM, Administrasi, Komunikasi, dan Umum

Berdasarkan Keputusan Walikota Tangerang Selatan No. 451.12/Kep.151-Huk/2022, susunan Pimpinan dan Pelaksana Badan Amil Zakat Nasional periode 2022-2027 adalah sebagai berikut:

Ketua	: Mohamad Subhan, S.Sos.I
Wakil Ketua 1	: Taufik Setyudin, M.A
Wakil Ketua 2	: DR. Ahmad Rifai, M.A
Wakil Ketua 3	: Tarjuni, S.Pd.I
Wakil Ketua 4	: Denny Nuryadin, M.Si

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Baznas Kota Tangerang Selatan disusun berdasarkan pada SAK ETAP (Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik), PSAK Syariah 101 Penyajian Laporan Keuangan Syariah dan PSAK Syariah 109 Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah.

Laporan keuangan disajikan berdasarkan nilai historis dan disusun dengan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas ke dalam kegiatan operasi, investasi dan pendanaan. Untuk tujuan laporan arus kas, kas dan setara kas mencakup kas dan simpanan di bank yang sewaktu-waktu dapat dicairkan.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi, dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Pembukuan Baznas Kota Tangerang Selatan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan dalam mata uang Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal neraca, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan perubahan dana tahun berjalan.

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas dan simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang serta tidak dibatasi penggunaannya.

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

d. Piutang

Piutang ini dinyatakan sebesar nilai nominal jumlah tagihan dan dibentuk penyisihan atas kemungkinan piutang tidak tertagih yang dihapuskan saat piutang tersebut dapat dipastikan kerugiannya. Piutang dapat dipastikan tidak tertagih di tahun berjalan dihapuskan secara langsung sebagai kerugian.

Penyaluran infak/sedekah yang diterima oleh mustahik dalam skema dana bergulir dicatat sebagai piutang dan tidak mengurangi dana infak/sedekah. Pengembalian dana infak/sedekah oleh mustahik dicatat sebagai pengurang piutang.

e. Uang Muka

Uang muka adalah dana yang dikeluarkan untuk membiayai kegiatan baik program maupun operasional dimana penggunaan dananya tidak langsung bisa dipertanggungjawabkan di hari saat dana tersebut dikeluarkan. Uang muka akan direklasifikasi ke penyaluran atau beban saat dipertanggungjawabkan.

g. Aset Tetap

Setiap pengadaan Aset Tetap yang menjadi milik dari LAZ berlaku penyusutan nilai ekonomis berdasarkan metode standar perhitungan penyusutan aset tetap yang berlaku. Aset tetap disajikan dalam neraca berdasarkan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan sampai dengan tanggal neraca.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (straght line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut:

<u>Jenis Aset</u>	<u>Usia Ekonomis</u>
Kendaraan	4 Tahun
Kantor	4 Tahun
Aset Lain-lain	4 Tahun
Aset Tak Berwujud	10 Tahun

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

h. Penerimaan Zakat

Penerimaan Zakat diakui pada saat kas atau aset non kas diterima. Zakat yang diterima dari muzaki diakui sebagai penambah dana zakat sebesar jumlah yang diterima jika dalam bentuk kas dan nilai wajar jika dalam bentuk non kas. Penentuan nilai wajar aset non kas yang diterima menggunakan harga pasar. Jika harga pasar tidak tersedia, maka dapat menggunakan metode penentuan nilai wajar lainnya. Jika terjadi penurunan nilai aset zakat non kas, maka jumlah kerugian yang ditanggung diperlakukan sebagai pengurang dana zakat atau pengurang dana amil bergantung pada penyebab kerugian tersebut.

i. Penyaluran Zakat

Zakat yang disalurkan kepada yang berhak menerima zakat, termasuk amil, diakui sebagai pengurang dana zakat sebesar jumlah yang diserahkan jika dalam bentuk kas dan jumlah tercatat jika dalam bentuk non kas.

j. Penerimaan Infak/Sedekah

Infak/sedekah yang diterima diakui sebagai penambah dana infak/sedekah terikat atau tidak terikat sesuai dengan tujuan pemberi infak/sedekah sebesar jumlah yang diterima jika dalam bentuk kas atau nilai wajar jika dalam bentuk non kas. Penentuan nilai wajar aset non kas yang diterima menggunakan harga pasar. Jika harga pasar tidak tersedia, maka dapat menggunakan metode penentuan nilai wajar lainnya sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang relevan. Penurunan nilai infak/sedekah tidak lancar diakui sebagai pengurang dana infak/sedekah jika tidak disebabkan oleh kelalaian amil dan sebagai kerugian dan pengurang dana amil jika disebabkan oleh kelalaian amil.

k. Penyaluran Infak/Sedekah

Penyaluran infak/sedekah diakui sebagai pengurang dana infak/sedekah sebesar jumlah yang diserahkan jika dalam bentuk kas atau nilai tercatat aset yang diserahkan jika dalam bentuk non kas.

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

I. Transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Baznas Kota Tangerang Selatan mempunyai transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab. 28 "Pengungkapan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa", yang dimaksud dengan mempunyai hubungan istimewa adalah:

- i. Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu/lebih perantara, jika entitas tersebut:
 - (a) mengendalikan, dikendalikan oleh satu atau lebih perantara, pihak tersebut: dengan entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan fellow subsidiaries);
 - (b) memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - (c) memiliki pengendalian bersama atas entitas;
- ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- iii. Pihak tersebut adalah joint venture dimana entitas tersebut merupakan venture;
- iv. Pihak tersebut adalah personel manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i);
- vi. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan, oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v);
- vii. Pihak tersebut adalah program imbalan pascakerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

m. Imbalan Pasca Kerja

Perhitungan imbalan kerja menggunakan metode Projected Unit Credit . Akumulasi keuntungan dan kerugian aktuarial bersih yang belum diakui yang melebihi 10% dari nilai kini imbalan pasti diakui dengan metode garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja yang diperkirakan dari para pekerja dalam program tersebut. Biaya jasa lalu dibebankan langsung apabila imbalan tersebut menjadi hak atau vested, dan sebaliknya akan diakui sebagai beban dengan metode garis lurus selama periode rata-rata sampai imbalan tersebut menjadi vested.

Jumlah yang diakui sebagai kewajiban imbalan pasti di neraca merupakan nilai kini kewajiban imbalan pasti disesuaikan dengan keuntungan dan kerugian aktuarial yang belum diakui, dan biaya jasa lalu yang belum diakui.

Sementara ini Baznas Kota Tangerang Selatan mengikuti dan mencatat beban dari kewajiban imbalan pasca kerja untuk pengelola dan staf Baznas Kota Tangerang Selatan dengan menerapkan perhitungan dari program BPJS dikarenakan menyesuaikan jumlah SDM tetap yang ada.

n. Pendapatan Bagi Hasil Bank Syariah

Bagi hasil bank syariah dianggap sebagai pendapatan dana yang bersangkutan setelah dikurangi dengan biaya administrasi bank dan pajak (net), bunga bank konvensional diakui sebagai penerimaan dana TBDSP (tidak boleh diakui sebagai pendapatan).

3. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas merupakan uang yang ada ditangan (kasir), tabungan atau giro di bank, dan deposito yang memiliki jatuh tempo rata-rata tiga bulan.

	2023	2022
Kas ditangan		
Kas Amil	13.041.455	1.581.794
Transit Akun	200.000.000	
	213.041.455	1.581.794

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

Kas Pada Bank

Bank BNI Syariah Zakat (7095)	92.512.741	387.824.286
Bank Mega Syariah Zakat (4632)	82.275.205	890.968.950
Bank BJB ISTT (8100)	205.401.040	382.965.502
Bank BTN Syariah ISTT (8289)	24.035.795	24.035.795
Bank Syariah Mandiri ISTT (8383)	567.505.062	216.925.493
Bank BJB Hibah Pemkot (7100)	2.401.529	2.451.944
Bank BJB Syariah Opr (0596) Amil	233.243.986	707.283.376
Bank Syariah Mandiri (7972) ISTT	10.863.236	1.000.000
Bank Mega Syariah (4682) ISTT	41.825.685	36.911.205
Bank Mega Syariah (5630) ISTT	-	-
Bank BTN Syariah Lainnya (8169) ISTT	474.523.730	167.177.321
Bank BNI Syariah Zakat (2098)	144.931.800	
Bank Mega Syariah (178)	477.645	834.963
Bank DKI Syariaht (474)	5.000.000	
	1.884.997.454	2.818.378.835
	2.098.038.909	2.819.960.629

4. PIUTANG

	2023	2022
Piutang Qardul Hasan Amil	10.900.000	7.150.000
	10.900.000	7.150.000

5. UANG MUKA

	2023	2022
Uang Muka Penyaluran Zakat	-	-
Uang Muka Penyaluran Infak Sedekah	-	-
Uang Muka Operasional Amil	-	-
	-	-

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

6. ASET TETAP

	2022			2023
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Kendaraan	292.500.000	-	-	292.500.000
Inventaris	151.894.500	110.546.000	67.814.500	194.626.000
	444.394.500	110.546.000	67.814.500	487.126.000
Akm. Penyusutan				
Kendaraan	182.756.250	33.225.000	-	215.981.250
Inventaris	86.344.583	18.549.615	-	104.894.198
	269.100.833	51.774.615	-	320.875.448
Nilai buku	175.293.667			166.250.552

7. ASET KELOLAAN

	2022			2023
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Aset Infak Sedekah	2.600.000	-	2.600.000	-
	2.600.000	-	2.600.000	-
Akm. Penyusutan				
Aset Infak Sedekah	162.500	-	162.500	-
	162.500	-	162.500	-
Nilai buku	2.437.500			-

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

8. LIABILITAS

	2023	2022
Liabilitas Jangka Pendek		
Titipan/Hutang Dana Non Halal	128.848.264	128.848.264
	128.848.264	128.848.264
Liabilitas Jangka Panjang		
Hutang Jangka Panjang	-	-
	-	-

9. PENERIMAAN ZAKAT

	2023	2022
Penerimaan Zakat Mal Badan	198.000.000	1.671.956.923
Penerimaan Zakat Mal Perorangan	3.394.982.700	1.225.938.021
Penerimaan Zakat Fitrah	102.511.000	7.615.000
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat	4.014.374	5.954.448
	3.699.508.074	2.911.464.392

10. PENYALURAN ZAKAT

	2023	2022
Penyaluran Zakat Fakir	1.671.540.000	500.431.000
Penyaluran Zakat Miskin	3.220.011.377	411.772.000
Penyaluran Zakat Amil	462.438.509	363.933.049
Penyaluran Zakat Muallaf	18.000.000	3.100.000
Penyaluran Zakat Riqab	3.000.000	-
Penyaluran Zakat Gharim	27.500.000	58.983.850
Penyaluran Zakat Fiisabilillah	299.219.000	355.977.000
Penyaluran Zakat Ibnu Sabil	14.555.000	9.400.000
	5.716.263.886	1.703.596.899

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

11. PENERIMAAN INFAK

	2023	2022
Penerimaan Infak Terikat		
Penerimaan Infak Terikat - Khusus	-	56.794.433
Penerimaan Qurban	157.445.560	54.000.000
	157.445.560	110.794.433
Penerimaan Infak Tidak Terikat		
Penerimaan Infak Umum	5.185.663.044	3.699.691.859
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat	10.452.717	8.028.682
	5.196.115.761	3.707.720.541

12. PENYALURAN INFAK

	2023	2022
Penyaluran Infak Terikat		
Penyaluran IST Fakir	-	90.457.350
Penyaluran IST Miskin	157.445.560	39.000.000
Penyaluran IST Amil	-	368.875
	157.445.560	129.826.225
Penyaluran Infak Tidak Terikat		
Penyaluran ISTT Fakir	384.008.000	1.400.396.900
Penyaluran ISTT Miskin	1.778.462.875	1.976.440.000
Penyaluran ISTT Amil	1.039.223.152	741.210.959
Penyaluran ISTT Fiisabililllah	968.476.000	577.550.000
Beban Penyusutan Aset Kelolaan Infak	-	162.500
	4.170.170.027	4.695.760.359

13. PENERIMAAN DANA APBD

	2023	2022
Penerimaan Hibah Pemkot	1.900.000.000	750.000.000
	1.900.000.000	750.000.000

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

14. PENYALURAN DANA APBD

	2023	2022
Hak Keuangan Pimpinan dan Pelaksana Hibah	860.400.000	96.000.000
Biaya Administrasi Umum Hibah	362.505.962	303.709.900
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi Hibah	598.661.000	307.395.000
Pengembalian ke Kas Daerah	78.433.038	42.895.100
	1.900.000.000	750.000.000

15. PENERIMAAN AMIL

	2023	2022
Bagian Amil dari Dana Zakat	462.438.509	363.933.049
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah	1.039.223.152	741.579.833
Penerimaan Amil dari UPZ	665.250.725	520.533.750
Penerimaan Bagi Hasil Rek Amil	9.782.064	2.794.162
	2.176.694.450	1.628.840.794

16. PENYALURAN AMIL

	2023	2022
Beban Belanja Pegawai		
Beban Honor Pegawai	536.593.100	1.075.390.655
Beban Santunan Kesehatan Pegawai	51.075.836	16.600.000
Beban Santunan Kedukaan Kel. Pegawai	-	6.000.000
Beban Insentif Pegawai	82.407.965	57.650.000
Beban Insentif Relawan Korkel	29.637.000	144.096.000
Beban Diklat	-	7.000.000
Beban Seragam Pegawai	17.500.000	13.650.000
Beban Gaji ke-13 (Bonus Pegawai)	96.197.800	
Beban BPJS Ketenagakerjaan	110.089.412	29.180.322
Beban THR	96.200.000	
	1.019.701.113	1.349.566.977

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

Biaya Publikasi dan Dokumentasi

Beban Cetak Spanduk/Banner/Brosur, dll	18.195.000	
Beban Website, Publikasi dan sosialisasi	24.666.944	35.890.880
	42.861.944	35.890.880

Beban Umum Dan Administrasi

Beban ATK	5.011.700	
Beban Rumah Tangga Kantor	24.410.500	27.373.001
Beban Perawatan Kendaraan	52.077.098	
Beban BBM Kendaraan	53.487.792	18.745.800
Beban Perawatan dan Peralatan Kantor	655.000	27.333.600
Beban Operasional Kantor	149.561.744	162.784.632
Beban Sewa Kantor	5.000.000	
Beban Adm Bank	3.603.666	1.271.957
Beban Foto Copy dan Jilid	4.684.000	
Beban Biaya Pajak (Kendaraan, Denda, dll)	8.040.687	1.663.425
Beban Jasa Install Komputer, Design, Kirim dok, dll	234.000	
Beban Listrik, Internet, Telepon, Air	2.310.200	3.582.050
Beban Pemeliharaan Kendaraan	-	15.766.500
Beban Pemeliharaan Gedung	-	1.566.000
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	-	3.900.000
	309.076.387	263.986.965

Biaya Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan dinas dalam Kota	300.000	66.250.500
Beban Perjalanan dinas Luar Kota	59.009.700	
Beban Perjalanan dinas Luar Negeri	19.676.016	
	78.985.716	66.250.500

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Periode 31 Desember 2023 dan 2022
Dalam Rupiah Penuh

Biaya Jasa Pihak Ketiga

Wartawan/LSM	100.000	
Biaya Konsultan	3.900.000	
Beban Audit	-	39.885.000
Insentif Mahasiswa Magang	8.190.000	
Entertain	10.382.325	
	22.572.325	39.885.000

Penggunaan Lain Lain Amil

Rapat (Koordinasi/Kerja)/Rakornas	61.043.107	65.942.700
Insentif Hak Amil UPZ (OPD)	329.221.500	47.945.000
Iuran Pengelolaan Lingkungan	300.000	
	390.564.607	113.887.700

Beban Penyusutan

Beban Penyusutan Kendaraan	33.225.000	-67.304.978
Beban Penyusutan Inventaris	18.549.615	78.126.749
	51.774.615	10.821.771

17. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Bertanggung Jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 18 Januari 2024